

Uzasadnienie
do projektu uchwały budżetowej
na rok 2022

I. Wprowadzenie

Przedkładany projekt uchwały budżetowej na 2022 rok przygotowany został zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz. U. z 2021r. poz. 305).

Założenia do prognozy dochodów:

- Poziom dochodów z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) oraz z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), przyjęto w oparciu o zawiadomienie Ministra Finansów informującego o planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z tych podatków,
- Dochody z tytułu podatków i opłat przyjęto w oparciu o analizę wpływów z lat ubiegłych oraz planowane stawki podatków na rok 2022.
- Wielkość dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej przyjęto na podstawie Informacji Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokości dotacji celowych na realizację zadań zleconych, własnych i powierzonych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej na rok 2022.
- Wielkość dotacji celowej na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminom ustawami, zaplanowane na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców przyjęto zgodnie z pismem Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Opolu z dnia 20 października 2021 roku.
- Wielkość wpływów z tytułu sprzedaży majątku ustalono w oparciu o założenia dalszej sprzedaży składników majątkowych tj: mieszkań, lokali użytkowych, garaży i gruntów oraz na podstawie analizy wykonania za okres dziesięciu miesięcy z uwzględnieniem aktualnej koniunktury na rynku nieruchomości.

Założenia do planu wydatków:

- Zapewnienie finansowania programów i projektów unijnych kontynuowanych i noworozpoczynanych.
- Zapewnienie finansowania wydatków statutowych i wynagrodzeń, z uwzględnieniem zmiany przepisów prawa (m.in. zwiększona kwota minimalnego wynagrodzenia w roku 2022) oraz zwiększenia opłat m.in. za energię elektryczną i ciepłą, zakup usług i materiałów.
- Ustalenie poziomu wydatków inwestycyjnych zapewniających realizację już zakontraktowanych umów oraz planowanych zadań ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Finansowanie deficytu:

- Deficyt na poziomie 27.958.097,67 zł sfinansowany zostanie planowanym do pozyskania kredytem w wysokości 17.286.193,00 zł, zaś 10.671.904,67 zł wolnymi środkami. W przypadku pozyskania inwestora wysokość kredytu może ulec zmniejszeniu.

II. PRZYJĘTE WIELKOŚCI

Wskazane założenia prognozy dochodów i wydatków pozwoliły na przyjęcie następujących wielkości budżetowych:

➤ Dochody	- 287.532.778,31 zł
➤ Przychody	- 39.893.757,67 zł
RAZEM	- 327.426.535,98 zł
➤ Wydatki	- 315.490.875,98 zł
➤ Rozchody	- 11.935.660,00 zł
RAZEM	- 327.426.535,98 zł

1. Omówienie prognozy dochodów

Zaplanowane na rok 2022 dochody w kwocie 287.532.778,31 zł, w tym: dochody bieżące w kwocie 270.372.910,31 zł i dochody majątkowe w kwocie 17.159.868,00 zł. Struktura planowanych dochodów i ich procentowy udział w ogólnej kwocie dochodów przedstawia się następująco:

Treść	Kwota	%
▪ Dochody własne	184.548.001,77 zł	64,18
▪ Subwencje	43.663.150,00 zł	15,19
▪ Dotacje (za wyjątkiem dotacji, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych)	45.463.326,00 zł	15,81
▪ Dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych, oraz dotacje i środki na inwestycje	12.134.174,46 zł	4,22
▪ Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	1.724.126,08 zł	0,60
RAZEM DOCHODY	287.532.778,31 zł	100%

Można zauważyć z powyższej tabeli, że dochody własne, na realizację których w większości wpływ ma gmina, stanowią 64,18 % planowanych dochodów ogółem. Pozostałe dochody tj. subwencje, dotacje oraz inne dochody kształtują się na poziomie 35,82 % dochodów ogółem.

1.1. Dochody własne

Struktura rodzajowa planowanych dochodów własnych gminy i ich udział procentowy do ogólnej kwoty dochodów własnych przedstawia się następująco:

Treść	Kwota	%
▪ Dochody z podatków i opłat lokalnych	86.336.500,00 zł	46,78
▪ Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych	65.065.324,00 zł	35,26
▪ Dochody z majątku gminy	10.108.000,00 zł	5,48
▪ Dochody samorządowych jednostek budżetowych	17.497.966,00 zł	9,48
▪ Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	650.000,00 zł	0,35
▪ Pozostałe dochody	4.890.211,77 zł	2,65
RAZEM DOCHODY WŁASNE	184.548.001,77 zł	100%

1.1.1. Dochody z podatków i opłat lokalnych

- a) wpływy z tytułu podatku od nieruchomości, którego udział w tej kategorii dochodów jest największy (93,24 %) zaplanowano w wysokości 80.500.000,00 zł, w tym: podatek od nieruchomości od osób prawnych w wysokości 71.000.000,00 zł natomiast od osób fizycznych w wysokości 9.500.000,00 zł. Wysokość tego podatku zaplanowano z uwzględnieniem wzrostu stawek podatkowych, wpływów z tytułu zaległości podatkowych, oraz analizy wpływów z lat ubiegłych.
- b) wpływy z podatku rolnego zaplanowano w wysokości 202.000,00 zł, w tym: od osób prawnych 22.000,00 zł i 180.000,00 zł od osób fizycznych. Dochody zaplanowano na poziomie planu w 2021r.

- c) wpływy z podatku leśnego zaplanowano w wysokości 204.000,00 zł, w tym: od osób prawnych w wysokości 200.000,00 zł i 4.000,00 zł od osób fizycznych,
- d) wpływy z tytułu podatku od środków transportowych zaplanowano w wysokości 800.000,00 zł, w tym: od osób prawnych w wysokości 550.000,00 zł i 250.000,00 zł od osób fizycznych,
- e) podatek od czynności cywilnoprawnych zaplanowano w wysokości 2.550.000,00 zł, w tym: od osób prawnych w wysokości 150.000,00 zł i 2.400.000,00 zł od osób fizycznych. Zaplanowano wzrost dochodów w porównaniu do lat ubiegłych o kwotę 500.000,00 zł na podstawie wykonania z lat ubiegłych. Na wysokość dochodów z tego tytułu Gmina nie ma bezpośredniego wpływu.
- f) dochody z pozostałych podatków i opłat lokalnych:
- | | | |
|---|---|----------------|
| ▪ wpływy z opłaty targowej | - | 170.000,00 zł, |
| ▪ podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej | - | 150.000,00 zł, |
| ▪ wpływy z opłaty skarbowej | - | 600.000,00 zł, |
| ▪ podatek od spadków i darowizn | - | 400.000,00 zł, |
| ▪ wpływy z dywidendy | - | 600.000,00 zł, |
| ▪ odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat lokalnych | - | 160.500,00 zł. |

Dochody te zaplanowano na poziomie porównywalnym z przewidywanym wykonaniem w roku bieżącym, uwzględniając zmiany przepisów prawa.

1.1.2. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano w wysokości 65.065.324,00 zł, w tym:

- | | | |
|---|---|-------------------|
| ▪ w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości | - | 57.896.859,00 zł, |
| ▪ w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości | - | 7.168.465,00 zł. |

Przekazana przez Ministerstwo Finansów informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin i powiatów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy.

Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, na który Gmina nie ma bezpośredniego wpływu.

Planowane na rok 2022 dochody z udziału w PIT są niższe od planowanych w 2021r. o kwotę 4.869.662,00 zł .

Plan dochodów z udziału w CIT został ustalony na poziomie kwoty zwartej w informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów, w której po raz pierwszy określono kwotę planowanych wpływów z tego tytułu. Plan ten, w stosunku do roku 2022, został zwiększony o kwotę 2.568.465,00 zł.

1.1.3. Dochody z majątku gminy

Planuje się dochody z majątku gminy w wysokości 10.108.000,00 zł z tego:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności - 188.000,00 zł
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości - 9.920.000,00 zł

1.1.4. Dochody samorządowych jednostek budżetowych

Łącznie dochody z tytułu świadczenia usług, najmu pomieszczeń oraz innych dochodów realizowanych przez samorządowe jednostki budżetowe zaplanowano w wysokości 17.497.966,00 zł. Pochodzą one będą z następujących źródeł:

- opłaty stałe, dochody z wynajmu pomieszczeń i usług, odsetki w szkołach, gimnazjach i przedszkolach, - 4.691.444,00 zł
- opłaty stałe, dochody z wynajmu pomieszczeń oraz usług w żłobkach, - 1.241.022,00 zł
- opłaty za usługi świadczone przez jednostki opieki społecznej, - 1.760.000,00 zł

- opłaty za świadczone usługi oraz wynajem pomieszczeń przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, - 2.304.000,00 zł
- wpływy ze sprzedaży wyrobów oraz dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, realizowane przez Miejski Zarząd Budynków Komunalnych, - 7.500.000,00 zł
- wpływy z usług świadczonych przez schronisko - 1.500,00 zł.

1.1.5. Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zaplanowano w kwocie 650.000,00 zł.

1.1.6. Pozostałe dochody

Pozostałe dochody zaplanowano w łącznej wysokości 4.890.211,77 zł, które pochodzić będą z:

- opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność - 484.000,00 zł,
- opłat z tytułu użytkowania wieczystego - 346.000,00 zł,
- najmu i dzierżawy składników majątkowych - 582.000,00 zł,
- grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych - 39.000,00 zł,
- odsetek od środków na rachunkach bankowych - 210.500,00 zł,
- opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - 1.300.000,00 zł,
- usług - 151.000,00 zł,
- różnych opłat i dochodów - 314.711,77 zł,
- pozostałych dochodów - 1.463.000,00 zł.

Dochody własne, na realizację których Gmina w większości ma bezpośredni wpływ, zostały zaplanowane ostrożnie, na podstawie analizy wpływów z lat ubiegłych oraz możliwości ich realizacji w roku 2022.

1.2. Subwencje

Subwencje zaplanowano, na podstawie pisma Ministra Finansów, w wysokości 43.663.150,00 zł i stanowią 16,15 % dochodów bieżących. W ramach subwencji zaplanowano:

1) *część oświatową* - *43.419.465,00 zł*

Zgodnie z art. 28 ust.1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego kwota części oświatowej subwencji ogólnej została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej, nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2021), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

Wyliczenia planowanych na rok 2022 kwot części oświatowej subwencji ogólnej dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej.

Kwota subwencji oświatowej na rok 2022 wykazana w informacji Ministra Finansów jest o 992.102,00 zł wyższa w porównaniu z kwotą planowaną na rok 2021.

2) *część równoważącą* - *243.685,00 zł.*

Kwota części równoważącej jest o 149.875,00 zł niższa niż planowana na rok 2021.

Ustalone kwoty subwencji na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów mogą ulec zmianie, a o wielkościach ostatecznych poszczególnych części subwencji Minister Finansów poinformuje w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej.

1.3. Dotacje (za wyjątkiem dotacji, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych).

Zaplanowane w projekcie budżetu miasta na rok 2022 dotacje celowe w kwocie łącznej 45.463.326,00 zł pochodzić będą z następujących źródeł:

- dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie - 37.887.083,00 zł,
- dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej na zadania powierzone na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - 30.000,00 zł,
- dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gminy - 6.533.906,00 zł,
- dotacje celowe otrzymane z gmin na realizację zadań powierzonych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - 395.721,00 zł,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin - 616.616,00 zł.

Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie w łącznej wysokości 37.887.083,00 zł przeznaczone będą na:

- administrację publiczną - 850.184,00 zł,
- aktualizację stałego spisu wyborców - 11.775,00 zł,
- obronę narodową - 3.500,00 zł,
- bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową - 15.624,00 zł,
- zadania w zakresie pomocy społecznej - 1.353.000,00 zł,

w tym:

- utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy „Promyczek” - 1.164.000,00 zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne - 189.000,00 zł.
- rodzinę - 35.653.000,00 zł,
w tym:
 - świadczenie wychowawcze (500+) - 20.241.000,00 zł

- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - 15.240.000,00 zł,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne – 172.000,00 zł.

Kwoty dotacji zostały zaplanowane na podstawie zawiadomienia Wojewody Opolskiego. Wysokość poszczególnych kwot jest zbliżona do wysokości dotacji planowanych na rok 2021. Największą różnicę można zauważyć w planowanej dotacji na wypłatę tzw.500+. W porównaniu do roku 2021 plan na rok 2022 jest o 28.502.000,00 zł mniejszy. Zmniejszenie to wynika ze zmiany przepisów prawa, zgodnie z którymi Gminy wypłacają to świadczenie tylko do końca maja 2022r. a wszystkie wnioski składane na kolejny okres zasiłkowy i wypłaty realizować będzie od 1 stycznia 2022r. ZUS.

Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących realizowanych przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej wyniesie 30.000,00 zł i zostanie przeznaczona na utrzymanie cmentarza wojennego.

Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gminy w kwocie 6.533.906,00 zł zostaną przeznaczone na:

- dofinansowanie zadań w zakresie wychowania - 2.109.906,00 zł, przedszkolnego
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby - 98.000,00 zł, pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia - 1.781.000,00 zł, emerytalne i rentowe
- zasiłki stałe - 1.070.000,00 zł,
- utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej - 1.031.000,00 zł,

- pomoc w zakresie dożywiania - 444.000,00zł.

Zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Opolskiego zakłada się, iż powyższe wielkości mają charakter wstępny i mogą ulec zmianie w toku dalszych prac nad projektem ustawy budżetowej na rok 2022.

Dotacje celowe na realizację zadań powierzonych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w łącznej kwocie 395.721,00 zł pochodzić będą z gmin:

- 100.000,00 zł w ramach partycypacji w kosztach utrzymania schroniska,
- 295.721,00 zł w ramach zwrotu kosztów pobytu dzieci w przedszkolach na terenie Gminy Kędzierzyn-Koźle z innych gmin.

Gmina na rok 2022 planuje również dotację na dofinansowanie zadania pn. „ Budowa łącznika obwodnicy Północnej z ul. Przyjaźni – Strzelecka w Kędzierz-Koźlu” w wysokości 616.616,00 zł, na podstawie umowy o dofinansowanie z Rządowego Programu uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Drogowej – Mosty dla Regionów.

1.4. Dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych, oraz dotacje i środki na inwestycje

Zaplanowano dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych w kwocie 12.134.174,46 zł. na realizację projektów pn.

- „Dugnad” w Kędzierzynie-Koźlu. Integracja mieszkańców oraz odbudowa relacji sąsiedzkich jako podstawa rozwoju lokalnego 3.969.064,16 zł,
- „Podniesienie jakości edukacji przedszkolnej w

Kędzierzynie-Koźlu – Etap II”	294.275,26 zł,
- „ Transgraniczna integracja międzypokoleniowa”	267.827,82 zł,
- „ Bliżej rodziny i dziecka. Wsparcie rodzin przezywających problemy opiekuńczo-wychowawcze oraz wsparcie pieczy zastępczej – III edycja”	73.739,91 zł,
- „ Zwiększenie bezpieczeństwa oraz płynności ruchu w Kędzierzynie-Koźlu poprzez rozbudowę i przebudowę ul. Wyspiańskiego”	1.672.656,00 zł,
- LIFE - wdrożenie systemu zarządzania jakością powietrza w samorządach województwa opolskiego	48.181,42 zł,
- „ Spotkajmy się” w ramach Funduszu Mikroprojektów Euroregionów Pradziad	64.368,00 zł,
- „ Szlakiem zabytków polsko-czeskiego pogranicza. Wykonanie przystani kajakowej w Sławięcicach” .”	136.577,39 zł,
- „ Ograniczenie niskiej emisji na terenie Gminy Kędzierzyn-Koźle. Etap II”	27.200,00 zł,
- „ Ograniczenie niskiej emisji na terenie Gminy Kędzierzyn-Koźle. Etap III”	52.158,38 zł,
- „ Zakup 2 autobusów elektrycznych zeroemisyjnych wraz z niezbędną infrastrukturą ładowania pojazdów, celem zapewnienia obsługi obszaru śródmiejskiego w Kędzierzynie-Koźlu”	10.123,96 zł,
- „ Mamy Rady Na Odpady” – kampania edukacyjna na terenie województwa opolskiego	72.990,00 zł,
- „ Partnerstwo na rzecz ochrony różnorodności biologicznej Gminy Kędzierzyn-Koźle, Gminy Ujazd oraz Nadleśnictwa Kędzierzyn – Etap II (Planty)”	2.272.493,03 zł,
- „Partnerstwo na rzecz ochrony różnorodności biologicznej województwa opolskiego – Etap III (modelowe podwórka)”	872.450,00 zł,

- „Partnerstwo na rzecz ochrony różnorodności biologicznej województwa opolskiego – Etap IV (Park Orderu Uśmiechu)” 2.300.069,13 zł.

1.5. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19

Gmina otrzyma środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 1.724.126,08 zł na realizację zadania inwestycyjnego polegającego na zwiększeniu bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Kędzierzyn-Koźle poprzez zaprojektowanie, wybudowanie i rozbudowanie oświetlenia dróg i przejść dla pieszych.

III. Przychody

Planuje się przychody w łącznej wysokości 39.893.757,67 zł w tym: 17.286.193,00 zł w ramach pożyczek i kredytów na pokrycie planowanego deficytu budżetu. Pozostałą kwotę w wysokości 22.607.564,67 zł planuje się pozyskać z „wolnych środków”, pochodzących z rozliczenia budżetu z roku 2021 oraz subwencji ogólnej w wysokości 8.162.785,00 zł przyznanej na podstawie pisma Ministra Finansów z dnia 29 października 2021r.

IV. Omówienie prognozy wydatków

Kalkulując wydatki w kwotach przyjętych do opracowania projektu budżetu miasta na rok 2022 zaplanowano wydatki ogółem na kwotę 315.490.875,98 zł, w tym: wydatki bieżące 277.378.984,98 zł, a wydatki majątkowe 38.111.891,00 zł.

4.1. Wydatki bieżące

Struktura planowanych wydatków bieżących wg poszczególnych tytułów przedstawia się następująco:

Treść	Kwota	%
▪ Dotacje	18.356.991,00 zł	6,62
▪ Obsługa długu publicznego	2.000.000,00 zł	0,72
▪ Wypłaty z tytułu poręczeń udzielonych przez gminę	282.347,00 zł	0,10
▪ Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	130.932.292,66 zł	47,20
▪ Świadczenia na rzecz osób fizycznych	42.461.332,12 zł	15,31
▪ Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych	10.242.130,51 zł	3,69
▪ Wydatki związane z realizacją zadań statutowych, w tym: wydatki rzeczowe (zakup usług i materiałów), odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, odpisy na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	73.103.891,69 zł	26,36
RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE	277.378.984,98 zł	100%

Strukturę planowanych wydatków bieżących według klasyfikacji działowej oraz udział procentowy poszczególnych działów w ogólnej planowanej kwocie wydatków bieżących zawiera poniższe zestawienie:

Dział	Nazwa działu	Planowane wydatki	udział % w wydatkach bieżących ogółem
010	Rolnictwo i łowiectwo	248.800,00	0,09
600	Transport i łączność	14.118.700,00	5,09
630	Turystyka	34.340,00	0,01
700	Gospodarka mieszkaniowa	17.410.700,00	6,28
710	Działalność usługowa	556.500,00	0,20

750	Administracja publiczna	32.515.637,55	11,72
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	11.775,00	0
752	Obrona narodowa	3.500,00	0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2.881.065,00	1,04
757	Obsługa długu publicznego	2.282.347,00	0,82
758	Różne rozliczenia	1.055.000,00	0,38
801	Oświata i wychowanie	97.160.160,79	35,03
851	Ochrona zdrowia	1.962.415,00	0,71
852	Pomoc społeczna	25.086.815,80	9,04
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	373.459,20	0,13
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	791.007,00	0,29
855	Rodzina	43.509.296,00	15,69
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16.242.532,57	5,86
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7.814.243,24	2,82
926	Kultura fizyczna	13.320.690,83	4,80
	Razem wykonanie wydatków bieżących	277.378.984,98	

Największy udział w wydatkach bieżących stanowią wydatki zaplanowane w dziale oświaty i wychowania, gdzie zaplanowano kwotę 97.160.160,79 zł tj. 35,03 % ogółem planowanych wydatków bieżących. W związku ze zmianą klasyfikacji budżetowej w tym dziale dodane zostały wydatki na utrzymanie świetlic szkolnych, wcześniej klasyfikowane w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza.

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w tym dziale zaplanowano kwotę 73.518.293,23 zł, co stanowi 75,67% wydatków bieżących przeznaczonych na oświatę. W stosunku do projektu budżetu na rok 2021 jest to wzrost o kwotę 1.478.944,00 zł. Pozostałą kwotę przeznacza się na pokrycie kosztów bieżącego

utrzymania placówek oświatowych, remontów, odpisów na fundusz świadczeń socjalnych i pozostałych wydatków.

Na finansowanie oświaty Gmina otrzyma subwencję w wysokości 43.419.465,00 zł, co stanowi 44,69% wydatków bieżących przeznaczonych na oświatę. Pozostałą kwotę, w wysokości 53.740.695,79 zł Gmina poniesie ze środków własnych.

Kolejną znaczącą pozycją w wydatkach bieżących stanowią wydatki w rozdz.855 – Rodzina. Na zadania realizowane w tym dziale Gmina otrzyma dotację w wysokości 35.653.000,00 zł, w tym z przeznaczeniem na wypłatę tzw. 500+ kwotę 20.241.000,00 zł. Środki te, w porównaniu z projektem budżetu na rok 2021 są o 28.502.000,00 zł mniejsze, z uwagi na zmianę przepisów, zgodnie z którymi świadczenie to Gminy będą wypłaca tylko do maja 2022r. , zaś kolejne wnioski i wypłaty na okres zasiłkowy od 1 czerwca 2022r. będzie realizował ZUS.

Dotacje

Ogółem w ramach wydatków bieżących na dotacje zaplanowano kwotę 18.356.991,00 zł w tym dla:

- | | | |
|---|---|--------------------------|
| a) <u>jednostek z sektora finansów publicznych</u> | - | <u>7.692.136,00 zł,</u> |
| z tego: | | |
| ▪ <i>dla instytucji kultury</i> | - | <i>7.432.636,00 zł</i> |
| z czego dla: | | |
| ➤ Miejskiego Ośrodka Kultury | - | 3.387.031,00 zł, |
| ➤ Miejskiej Biblioteki Publicznej | - | 3.348.205,00 zł, |
| ➤ Muzeum Ziemi Kozielskiej | - | 666.947,52 zł, |
| ▪ <i>pozostałe dotacje</i> | - | <i>259.500,00 zł</i> |
| z czego dla: | | |
| ➤ dotacje dla Powiatu | - | 52.000,00 zł, |
| ➤ dotacja dla gminy Tarnowskie Góry | - | 7.500,00 zł, |
| ➤ dotacje na realizację zadań własnych gminy w zakresie ochrony zdrowia | - | 200.000,00 zł, |
| b) <u>jednostek spoza sektora finansów publicznych</u> | - | <u>10.664.855,00 zł,</u> |

z tego:

- dotacja celowa na zadania własne zlecone przez gminę do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego - 60.000,00 zł,
- dotacja celowa na zadania zlecone do realizacji stowarzyszeniom - 20.000,00 zł,
- dotacja dla OSP na utrzymanie gotowości bojowej - 100.000,00 zł,
- dla publicznej jednostki systemu oświaty - 4.471.798,00 zł,
- dla niepublicznych jednostek oświatowych - 2.549.927,00 zł,
- na zadania wynikające z realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkotykowych - 345.080,00 zł,
- dotacje na zadania w zakresie ochrony zdrowia - 611.000,00 zł,
- dotacje na prowadzenie niepublicznych żłobków - 1.119.660,00 zł,
- na realizację zadań w ramach regrantingu - 10.000,00 zł,
- na wczesne wspomaganie rozwoju dziecka - 161.190,00 zł,
- na realizację zadań w zakresie polityki społecznej – 185.000,00 zł,
- na zadania w zakresie kultury - 130.000,00 zł,
- na zadania w zakresie kultury fizycznej - 901.200,00 zł.

Na finansowanie kosztów bieżącego utrzymania dróg oraz strefy płatnego parkowania, w tym: remontów ulic, chodników, mostów i przepustów ulicznych, czyszczenia wpustów ulicznych, oznakowania pionowego i poziomego, sygnalizacji świetlnej, zimowego utrzymania dróg zaplanowano kwotę 2.619.300,00 zł.

Na wydatki bieżące związane z realizacją zadań własnych w zakresie transportu zbiorowego zaplanowano kwotę 11.100.000,00 zł, która stanowić będzie rekompensatę za świadczenie usług transportowych w publicznym transporcie zbiorowym dla Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego.

Na pozostałe wydatki w dziale 600 – Transport i łączność zaplanowano 399.400,00 zł, z przeznaczeniem na kontynuację projektu „System rowerów miejskich”.

Wydatki bieżące w zakresie gospodarki mieszkaniowej zaplanowano w wysokości 17.410.700,00 zł. W ramach tej kwoty realizowane będą następujące zadania:

- wydatki realizowane przez Miejski Zarząd Budynków Komunalnych - 12.883.700,00 zł
- gospodarka gruntami i nieruchomościami - 2.099.000,00 zł,
- pozostała działalność - 28.000,00 zł,
- wpłaty na fundusz remontowy wspólnot mieszkaniowych - 2.400.000,00 zł.

Na finansowanie kosztów działalności usługowej zaplanowano kwotę 556.500,00 zł w tym:

- plany zagospodarowania przestrzennego - 291.500,00 zł,
- utrzymanie cmentarzy - 30.000,00 zł,
- pozostałe wydatki - 235.000,00 zł.

W dziale administracji zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 32.515.637,55 zł w tym: 850.184,00 zł pokryte będą dotacją z budżetu państwa.

W ramach tej kwoty realizowane będą następujące zadania:

- zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie - 850.184,00 zł,
- utrzymanie Rady Miasta - 588.891,12 zł,
- utrzymanie Urzędu Miasta - 22.955.392,22 zł,
- wydatki na promocję Miasta - 2.484.918,21 zł,
- utrzymanie Zespołu Obsługi Oświaty i Wychowania - 3.440.690,00 zł,
- wydatki rad osiedlowych i samorządu mieszkańców - 225.850,00 zł,
- pozostałe wydatki - 1.969.712,00 zł.

Na zadania finansowane w dziale bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zaplanowano kwotę 2.881.065,00 zł. W ramach tych środków kwota 452.581,00 zł przeznaczona zostanie na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych, 204.524,00 zł na zadania Obrony Cywilnej, a na utrzymanie Straży Miejskiej kwotę 2.188.510,00 zł. Na zadanie związane z odłowem lub odstrzałem dzików zaplanowano na rok 2022 kwotę 30.000,00 zł. Na pozostałe zadania przeznaczono 5.450,00 zł.

Wydatki na obsługę długu publicznego zaplanowano na kwotę 2.282.347,00 zł, która zostanie przeznaczona na: spłatę odsetek od rat kredytów i pożyczek w wysokości 2.000.000,00 zł, a na rozliczenia z tytułu poręczenia dla spółki z o.o. Regionalne Centrum Zagospodarowania i Unieszkodliwiania Odpadów „Czysty Region” kwotę 282.347,00 zł.

Rezerwę ustalono w wysokości 1.055.000,00 zł w tym:

- rezerwa ogólna w kwocie - 330.000,00 zł,
- rezerwa celowa w kwocie - 710.000,00 zł,
- rezerwa celowa (Inicjatywa Lokalna) - 15.000,00 zł.

Na oświatę i wychowanie na rok 2022 zaplanowano kwotę 97.160.160,79 zł, z przeznaczeniem na finansowanie:

- szkół podstawowych 49.201.016,35 zł,
- przedszkoli 31.674.345,44 zł,
- przedszkoli specjalnych 648.430,00 zł,
- innych form wychowania przedszkolnego 181.440,00 zł,
- świetlic szkolnych 4.054.547,00 zł,
- dowożenia uczniów do szkół 245.539,00 zł,
- doksztalcania i doskonalenie nauczycieli 329.038,00 zł,
- stołówek szkolnych i przedszkolnych 4.295.851,00 zł,
- zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki 6.293.954,00 zł,
- zapewnienia uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do

podręczników	5.800,00 zł,
- pozostałych wydatków	230.200,00 zł.

Na realizację zadań oświatowych Gmina otrzyma subwencję z budżetu państwa w wysokości 43.419.465,00 zł, zaś kwotę 53.740.695,79 zł planuje pokryć z własnych środków.

W dziale ochrona zdrowia wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1.962.415,00 zł. Na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkotykowych zaplanowano kwotę 1.148.015,00 zł, w tym dotacje w kwocie 345.080,00 zł, natomiast na zadania w zakresie badań profilaktycznych dla mieszkańców Miasta zaplanowano kwotę 603.400,00 zł, w tym: dotacje w kwocie 600.000,00 zł.

Na pozostałe zadania w zakresie ochrony zdrowia zaplanowano kwotę 211.000,00 zł, jako dotację na udzielanie świadczeń w poradni medycyny paliatywnej i hospicjum domowym.

Na pomoc społeczną oraz pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w ramach wydatków bieżących zaplanowano kwotę 25.086.815,80 zł, z tego wydatki w kwocie 5.777.000,00 zł zostaną sfinansowane dotacją z budżetu państwa.

W ramach kwoty 25.086.815,80 zł zostaną zrealizowane zadania w zakresie:

- utrzymania ośrodków wsparcia - 3.321.696,00 zł,
- utrzymania Środowiskowego Domu Samopomocy „Promyczek” - 1.588.908,00 zł,
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie - 127.103,00 zł,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej - 98.000,00 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - 5.746.444,00 zł,
- dodatki mieszkaniowe - 1.500.000,00 zł,
- zasiłki stałe - 1.070.000,00 zł,
- utrzymania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej - 6.451.669,00 zł,

- mieszkania chronione - 969.284,00 zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne
usługi opiekuńcze - 2.037.682,00 zł,
- pomoc w zakresie dożywiania - 794.000,00 zł,
- usługi noclegowe - 300.000,00 zł,
- realizację projektu pn. „Blżej rodziny i dziecka” - 73.739,91 zł,
- realizację projektu pn. „DUGNAD” w Kędzierzynie-Koźlu. Integracja
mieszkańców oraz odbudowa relacji sąsiedzkich jako podstawa rozwoju
lokalnego” - 982.915,89 zł,
- pozostałe zadania - 25.374,00 zł.

Na wydatki w zakresie edukacyjnej opieki wychowawczej zaplanowano kwotę 791.007,00 zł, z przeznaczeniem na:

- wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 686.067,00 zł,
- poradnie specjalistyczne – 30.000,00 zł,
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – 50.640,00 zł,
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 24.300,00 zł.

W dziale 855 – Rodzina, zaplanowano na rok 2022 wydatki w wysokości 43.509.296,00 zł, w tym z dotacji budżetu państwa zostaną pokryte wydatki w kwocie 35.653.000,00 zł. Zaplanowane środki zostaną przeznaczone na zadania:

- wypłatę świadczenia wychowawczego (500+) - 20.241.000,00 zł,
- wypłatę świadczeń rodzinnych, z funduszu
alimentacyjnego - 15.393.000,00 zł,
- wspieranie rodziny - 1.300.504,00 zł,
- utrzymanie żłobków, dotacje dla klubów dziecięcych - 6.402.792,00 zł,
- składki zdrowotne opłacane za osoby pobierające
niektóre świadczenia - 172.000,00 zł.

Planowane wydatki bieżące w dziale gospodarka komunalna i ochrona środowiska wyniosą 16.242.532,57 zł i zostaną przeznaczone na :

- gospodarkę odpadami - 10.000,00 zł,

- oczyszczanie miasta - 2.748.000,00 zł,
- realizację projektu pn. „LIFE. Wdrożenie systemu zarządzania jakością powietrza w samorządach województwa opolskiego” - 56.441,34 zł,
- prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego „Czyste Powietrze” – 26.000,00 zł,
- oświetlenie ulic - 3.708.000,00 zł,
- wydatki związane z ochroną środowiska - 1.214.380,00 zł,
- wydatki związane z utrzymaniem schroniska dla zwierząt - 817.700,00 zł,
- realizację projektu pn. „Partnerstwo na rzecz ochrony różnorodności biologicznej Gminy Kędzierzyn-Koźle, Gminy Ujazd oraz Nadleśnictwa Kędzierzyn – etap II (Planty) - 3.642.749,23 zł,
- realizację projektu pn. „Partnerstwo na rzecz ochrony różnorodności biologicznej województwa opolskiego – etap IV (Park Orderu Uśmiechu)” – 3.248.676,00 zł,
- realizację projektu pn. „Ograniczenie niskiej emisji na terenie Gminy Kędzierzyn-Koźle, etap II” - 4.920,00 zł,
- realizację projektu pn. „Ograniczenie niskiej emisji na terenie Gminy Kędzierzyn-Koźle, etap III” - 5.166,00 zł,
- pozostałą działalność - 760.500,00 zł,
w tym: wydatki w zakresie ochrony środowiska, zakup koszy i ławek, remonty małej architektury, bieżące utrzymanie placów zabaw, utrzymanie miejsc pamięci narodowej.

Na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 7.814.243,24 zł w tym:

- dotacje dla instytucji kultury - 7.372.636,00 zł,
- dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na zadania zlecone przez gminę w zakresie kultury - 130.000,00 zł
- zadania związane z ochroną zabytków i opieką nad zabytkami – 124.107,24 zł,
- pozostałe zadania - 187.500,00 zł.

Natomiast w ramach kultury fizycznej zaplanowano kwotę 13.320.690,83 zł. Na organizację imprez sportowych, utrzymanie obiektów sportowych przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji oraz pokrycie kosztów administracyjnych obsługi zaplanowano kwotę 8.550.232,83 zł. W ramach tej kwoty realizowane będą następujące zadania: sport w szkołach i gimnazjach, imprezy w mieście, utrzymanie obiektów sportowych, organizacja ferii zimowych i wakacji w mieście, sekcje sportowe. Na działalność i utrzymanie centrum aktywności „Wodne OkkO” zaplanowano wydatki w wysokości 3.655.587,99 zł.

Ponadto zaplanowano dotacje na realizację zadań własnych gminy w zakresie kultury fizycznej w kwocie 901.200,00 zł oraz wydatki bieżące realizowane przez Wydział Kultury, Sportu i Turystyki w kwocie 213.670,01 zł.

Na wydatki w pozostałych resortach przeznaczono kwotę 298.415,00 zł z tego:

- na wydatki w dziale Rolnictwo i łowiectwo - 248.800,00 zł,
w tym : składki na rzecz Izb Rolniczych – 8.800,00 zł
- na wydatki w ramach działu Turystyka - 34.340,00 zł,
- aktualizację stałego spisu wyborców - 11.775,00 zł,
- obronę narodową - 3.500,00 zł.

4.2. Wydatki majątkowe

Na wydatki majątkowe zaplanowano łącznie na kwotę 38.111.891,00 zł, co stanowi 12,08% wydatków ogółem. Część wydatków związana jest z realizacją zadań, na które gmina uzyskała dofinansowanie zewnętrzne w wysokości 7.051.868,00 zł.

Planowane wydatki majątkowe do realizacji w roku 2022 w głównej mierze dotyczą zadań związanych z:

- przebudową dróg gminnych – 14.448.511,00 zł,
- inwestycjami w placówkach oświatowych – 4.590.000,00 zł,
- ochroną środowiska i gospodarki komunalnej – 6.602.034,54 zł,
- modernizacją obiektów sportowych – 1.591.030,60 zł,

- rezerwą na „budżet obywatelski” – 1.800.000,00 zł,
- rewitalizacją kompleksu zamkowego w Koźlu – 2.000.000,00 zł,
- realizacją zadań w ramach projektu „DUGNAD” w Kędzierzynie-Koźlu. Integracja mieszkańców oraz odbudowa relacji sąsiedzkich jako podstawa rozwoju lokalnego” – 1.488.818,60 zł.

Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych do realizacji w roku 2022 stanowi załącznik Nr 8 do projektu uchwały.

V. Rozchody

Rozchody na rok 2022 zaplanowano na kwotę 11.935.660,00 zł, która przeznaczona będzie na spłatę:

- 4.520.500,00 zł – kredytu z BGK na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek;
- 5.100.000,00 zł – kredytu z PKO Bank Polski S.A na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz na sfinansowanie planowanego deficytu;
- 1.600.000,00 zł – kredytu z ING Bank Śląski na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz na sfinansowanie planowanego deficytu;
- 15.160,00 zł – WFOŚiGW na dofinansowanie zadania „Miejski system zarządzania jakością powietrza”
- 700.000,00 zł – kredytu z PBS na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

VI. Gospodarka pozabudżetowa

6.1. Miejski Zakład Cmentarny – zakład budżetowy

Plan przychodów ogółem Miejskiego Zakładu Cmentarnego ustalono w wysokości 1.600.000,00 zł jako przychody własne. Stan środków obrotowych na początek roku wynosi 50.000,00 zł, suma bilansowa to 1.650.000,00 zł.

W ramach planowanych kosztów działalności w wysokości 1.600.000,00 zł, kwotę 1.082.101,00 zł stanowią planowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, kwota 517.899,00 zł zostanie przeznaczona na bieżące utrzymanie cmentarzy oraz inne wydatki związane z prowadzonym zakresem usług.

W budżecie miasta na rok 2022 nie planuje się dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych oraz wydatków nimi sfinansowanych.

Gmina Kędzierzyn-Koźle dotychczas nie zawierała umów o partnerstwie publiczno-privatnym.

Kędzierzyn-Koźle, listopad 2021 rok